

**Objaśnienia do informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Ryn  
za I półrocze 2007.**

Budżet Miasta i Gminy Ryn został uchwalony w dniu 28 lutego 2007 r. Uchwałą nr V/28/07 Rady Miejskiej w Rynie.

Na dzień uchwalenia plan dochodów wyniósł 15 755 065, a wydatki 14 926 321. W trakcie wykonywania budżetu Rada Miejska w Rynie oraz Burmistrz Miasta i Gminy Ryn, zgodnie ze swoimi kompetencjami dokonywały zmiany. Zmiany planu dochodów budżetowych gminy związane były przede wszystkim z urealnieniem wpływów z tych źródeł, które na etapie planowania można było przyjąć w kwotach szacunkowych. Ostatecznie na dzień 30.06.2007 r. plan budżetu gminy Ryn ukształtował się po stronie:

- dochodów w wysokości 16 361 528,31 zł.;
- wydatków w wysokości 15 047 985,31 zł.;
- nadwyżki budżetowej w wysokości (per saldo) 1 313 543 zł.; jest to różnica między dochodami, a wydatkami naszej gminy. Po dwóch kwartałach 2007 roku gmina zanotowała nadwyżkę w kwocie 2 265 906,72 zł.

Z dochodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczki w kwocie 1 593 524 zł. /rozchody/.  
Różnica bilansująca budżet w wysokości 279 981 zł. to planowana i zaciągnięta pożyczka / przychody/.

**Stan zobowiązań gminy**

Zgodnie z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, kwota przypadających do spłat w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek (...), nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jst.

Natomiast, zgodnie z przepisem art. 170 ust. 2 wyżej wymienionej ustawy, łączna kwota długu jst nie może przekroczyć 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów jednostki..

**Na dzień 30.06.2007 r. zobowiązania gminy z tytułów dłużnych wyniosły ogółem 2 286 956,48 w tym:**

1. Kredyt zaciągnięty w roku 2000 na budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Rynie na kwotę 250 000. Pozostało do spłaty 71 442. Ostatnia rata płatna 10 grudnia 2008 r.
2. W roku 2002 zaciągnięto kredyt w wysokości 624 540 na pokrycie deficytu. Pozostało do spłaty 36 084 zł. Ostatnia rata płatna 30.09.2007 r.
3. W roku 2003 zaciągnięto kredyt w wysokości 600 000 zł. na dokończenie sali gimnastycznej z zapleczem przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Rynie. Pozostało do spłaty 440 000,04. Ostatnia rata płatna dn. 31.07.2015 r.
4. W roku 2004 zaciągnięto pożyczkę w wysokości 216 878 zł. na budowę kanalizacji sanitarnej Knis –Knis Podewsie. Pozostało do spłaty 50 014 zł. Ostatnia rata płatna dn. 20.03.2008 r.
5. W roku 2005 zaciągnięto pożyczkę na zakup samochodu pożarniczego dla jednostki OSP Ryn w wysokości 102 000 zł. Pozostało do spłaty 68 000 zł. Ostatnia rata płatna do dnia 20.06.2009 r.
6. Pożyczka na wykonanie dokumentacji technicznej – kanalizacja sanitarna Szymonka-Kozin-Skop-Monetki-Tros w wysokości 98 000 zł. pozostało do spłaty 65 336 zł. Ostatnia rata płatna dnia 20.06.2009 r..
7. Zaciągnięto pożyczkę na adaptację budynku użytkowego na cele mieszkalne przy ul. Partyzantów w Rynie łącznie 104 700 zł. z tego:
  - a) na wymianę pokrycia dachowego na budynku wraz z utylizacją eternitu 39 300 zł. pozostało do spłaty 26 200 zł. Ostatnia rata pożyczki płatna dn. 20.06.2009 r.
  - b) na termomodernizację budynku 53 400 zł. Pozostało do spłaty 35 600 zł. Ostatnia rata płatna dnia 15.06.2009 r.
  - c) na kanalizację sanitarną dla budynku socjalnym 12 000 zł. pozostało do spłaty 8 000 zł. Ostatnia rata płatna dnia 20.06.2009 r.
8. W roku 2006 zaciągnięto pożyczkę w wysokości 79 345 zł. na kanalizację Bachorza –Tros .pozostało do

- splaty 72 732,92. Ostatnia rata płatna 20.03.2010 r.
9. W 2006 r. zaciągnięto pożyczkę w wysokości 488 200 zł. na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Rynie. Pozostało do spłaty 447 513 Ostatnia rata płatna 20.03.2010 r.
  10. Zaciągnięto pożyczkę w wysokości 195 040 zł. na budowę stacji uzdatniania wody w Rynie. Pozostało do spłaty 178783 zł. ostatnia rata spłaty 20.03.2010 r.
  11. Zaciągnięto pożyczkę w BGK w Olsztynie na prefinansowanie projektu pn. Kompleksowa rozbudowa gospodarki wodnej i ściekowej w Gminie Ryn w ramach programu ZPORR w wysokości 787 251,52. Prefinansowanie pożyczki nastąpi w II półroczu 2007r.

Łączna kwota długu gminy na dzień 30.06.2007 r. wynosi 2 286 956,48zł. tj. 13,98 % planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika określonego w art. 170 ust 2 ustawy o finansach publicznych.

Splata rat kredytów, pożyczek i odsetek wynosi 550 411,84 zł. co stanowi 3,36% planowanych dochodów w roku 2007 i nie przekracza wskaźnika określonego w art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Zobowiązania gminy wg stanu na dzień 30.06.2007 r. wyniosły ogółem 143 926,20 zł. Zobowiązań wymagalnych gmina nie posiadała.**

**Należności na rzecz gminy za okres sprawozdawczy wyniosły 1 686 729,37 zł., w tym należności wymagalne wynikające z zobowiązań podatkowych i niepodatkowych 602 026,51 zł.**

## **Dochody**

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jst (Dz.U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966) określa źródła dochodów, zasady ich ustalania i gromadzenia, a także zasady i tryb przekazywania transferów w postaci subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa.

W świetle przepisów ustawy, źródłami dochodów jst są:

- Dochody własne – dochody uzyskiwane z tytułu podatków i opłat lokalnych, udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dochody z mienia komunalnego (najem, dzierżawa), ze sprzedaży majątku, spadki, zapisy, darowizny, opłaty z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, a także inne wskazane w ustawie o dochodach jst;
- Subwencja ogólna – czyli należne dla jst środki finansowe z budżetu państwa, z podziałem na część oświatową i wyrównawczą, z uwzględnieniem części równoważącej;
- Dotacje celowe – są to środki finansowe przeznaczone na ściśle określone cele.  
Z budżetu państwa jst otrzymują dotacje m.in. na:
  - zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
  - zadania realizowane przez jst na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
  - finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych.

Ponadto jst mogą otrzymywać dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych oraz dotacje z budżetów innych jst na podstawie porozumień.

Zgodnie z art. 3 ww. ustawy dochodami jst mogą być również środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi i środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

### **Wykonanie dochodów.**

Dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 9 097 137,59 zł., co w stosunku do założonego planu w 2007 roku (16 361 528,31 zł.) wyniosło 55,6%. W porównaniu do I półrocza 2006 roku dochody wzrosły o 27,97% tj. o kwotę 1 988 458,52 zł.

Dochody własne wykonane zostały na poziomie 65,3% planu i w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego wzrosły o 85,62% tj. o kwotę 1680 522,99 zł.

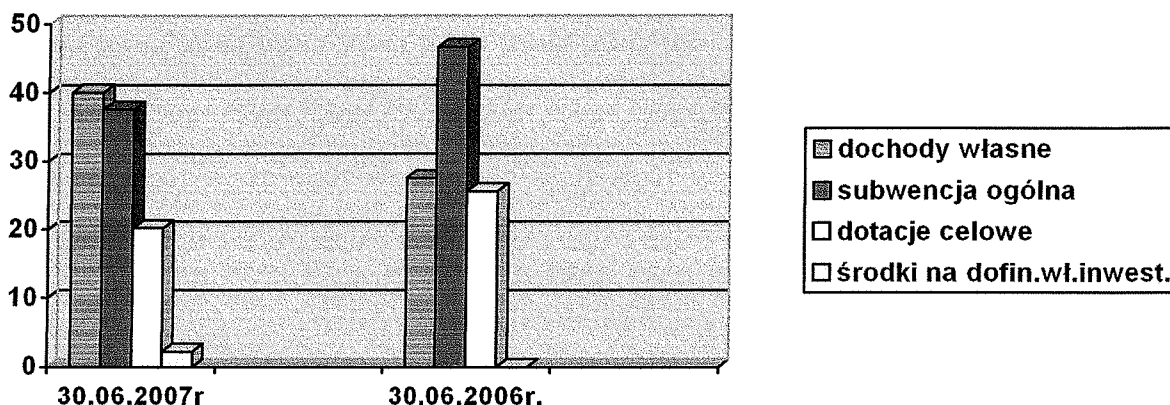
Realizacja subwencji ogólnej w gminie wyniosła 57,9%. W porównaniu do I półrocza 2006 nastąpił wzrost subwencji ogólnej o 3,0%, tj o kwotę 99 666 zł.

Dotacje celowe gmina otrzymała w wysokości 1 834 463,53 zł., tj. 48,6% planu, w tym na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie 1 388 760,53 zł. - zał. Nr 3.

W porównaniu do roku ubiegłego wystąpił wzrost kwoty dotacji celowych tylko o 7 568,53 zł. tj. o 0,41%.

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł na plan 1 101 932 zł. gmina otrzymała 200.701 zł. tj. 18,2% planu.

Nadmieniamy, że w I półroczu 2006 gmina nie otrzymała środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.



W I półroczu 2007 roku największy udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem naszej gminy stanowiły dochody własne - 40,05% , subwencja ogólna – 37,58%, dotacje celowe 20,17% natomiast najmniejszy środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł -2,20%.

W roku ubiegłym na I półroczu największy udział w strukturze wykonanych dochodów stanowiła subwencja ogólna 46,69%, następnie dochody własne 27,61%, dotacje celowe 25,70%, pozyskane środki 0.

Zaległość z tytułu wpłat od osób prawnych i fizycznych na dzień 30.06.2007 r. wynosi 602 026,51 i zmniejszyła się o kwotę 48 654,71 zł. w stosunku do roku ubiegłego. Procentowy udział kwoty zaległości do wykonanych dochodów ogółem wynosi 6,62%, a do wykonanych dochodów własnych 16,52%.

W porównaniu do roku 2006 wskaźnik procentowy uległ zmniejszeniu odpowiednio o 1,61% i 14,43%.

Realizacja dochodów w poszczególnych działach przebiegała następująco:

#### Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Plan dochodów w tym dziale na rok 2007 wynosi 438 743,31; wykonanie 284 199,53 tj. 64,8% planu.

Otrzymano środki na dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa budynku Ryńskiego Centrum Kultury” w ramach programu SPO / inwestycja wykonana i rozliczona w roku 2006/, i dotację na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Zaplanowane środki na dofinansowanie inwestycji pn. „Wodociąg i kanalizacja Bachorza Tros” realizowanej w ramach programu ZPORR otrzymamy w II półroczu.

#### Dział 020 – Leśnictwo

Zaplanowane wpływy z tyt. dzierżawy za obwody leśnicze znajdujące się na naszym terenie wpłyną w II półroczu.

#### Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Zaplanowane środki na dofinansowanie inwestycji pn. „Stacja uzdatniania wody” realizowanej w ramach programu ZPORR wpłyną w II półroczu.

#### Dział 600- Transport i łączność

Na plan 6 800 wykonano 7222,68 tj. 106,2% założeń planowych. Dochody w tym dziale to opłata za umieszczanie reklam przy drogach.

#### Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na plan 1267400 wykonano 819419,96 tj. 64,7% założeń planu.

## Informacja ze sprzedaży mienia komunalnego w I półroczu 2007 roku

W I półroczu 2007 na terenie miasta sprzedano 3 mieszkania komunalne /1 lokal najemcy z bonifikatą, 2 lokale na przetargu/ oraz 1 lokal niemieszkalny w budynku przy ul. Rybaka. Ze sprzedaży powyższych lokali uzyskano dochody w wysokości 135 310 zł.

Ponadto sprzedano następujące nieruchomości:

- nieruchomość zabudowaną budynkiem jednorodzinny w Berlinie za cenę 501 579,22 zł./planowano 700000 zł./,
- działkę niezabudowaną oznaczoną nr 111 o pow. 0,0694 ha w Słabowie za cenę 1908 zł.,
- działkę niezabudowaną oznaczoną nr 89/4 o pow. 0,2267 ha w Knisie za cenę 11 110 zł.
- działkę niezabudowaną oznaczoną nr 114/1 o pow. 0,1483 ha w Sterławkach Wielkich za cenę 12 440 zł.,
- działkę niezabudowaną oznaczoną nr 11 o pow. 0,0582 ha we wsi Skop za cenę 700 zł.,
- działkę pod zabudowę jednorodziną oznaczoną nr 141/3 o pow. 0,2251 ha w Sterławkach Wielkich za cenę 13960 zł.+ 22% podatku VAT,
- działki 146/2 o pow. 0,1176 ha, nr 145/2 o pow. 0,0731 ha, nr 145/3 o pow. 0,01 ha i nr 174 o pow. 0,01 ha w obrębie Słabowo /kolonia/ za łączną cenę 2510 zł.

W miesiącu czerwcu br. Zawarte zostały umowy warunkowe / notarialne/ na sprzedaż działki nr 57/3 o pow. 0,5642 ha w obrębie Skop za cenę 10300 zł. i działek nr 26 i nr 27 o łącznej pow. 0,3045 ha w Mioduńskim za cenę 9200 zł. Właściwe umowy przewidywane są na miesiąc lipiec 2007 r., jeżeli ANR nie wykona prawa pierwokupu.

W I półroczu przeprowadzono przetarg na sprzedaż działki nr 37 we wsi Orło. Działki nie sprzedano z uwagi na brak nabywców.

W miesiącu czerwcu ogłoszono przetarg na sprzedaż lokalu mieszkalnego przy ul. Świerczewskiego 47/30 w Rynie- przetarg odbędzie się 16 lipca 2007 r.

Ponadto ogłoszono w wykazie nieruchomości poniższe nieruchomości do sprzedaży:

- lokale mieszkalne w Rynie przy ul. Świerczewskiego 30/5, M. Kopernika 29/1, M. Kopernika 31/4, Mazurskiej 12/7, M. Kopernika 2/2 i Świerczewskiego 45A/21 – sprzedaż najemcom z bonifikatami w miesiącu lipcu 2007 r.,
- działki niezabudowane oznaczone nr 33/2 i 31/5 w Słabowie, działka nr 88/4 we wsi Tros, działka nr 59 w obrębie wsi Orło i działka nr 31/21 w Rynie – sprzedaż w II półroczu 2007 r.

Pozostałe dochody uzyskano z czynszów za dzierżawę gruntów, najem lokali i budynków, z opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntów oraz opłaty adiacenckiej.

Zaległość w tym dziale na dzień 30.06.2007 r. wynosi 43 916,18 i zmniejszyła się o kwotę 13 794,20 w stosunku do ubiegłego roku.

Wysoki poziom zaległości spowodowany jest między innymi z przejęciem zadłużonych mieszkań z Nadleśnictwa Giżycko i nie wywiązaniem się z zawartej umowy o spłacie czynszu.

W celu ściągnięcia należności skierowano do Sądu Rejonowego w Giżycku pozwy o zapłatę zaległości, prowadzone jest postępowanie sądowe. Ponadto w roku 2007 wysyłane były wezwania do zapłaty do dzierżawców i użytkowników wieczystych. Część wpłat jest ściągana przez komornika. Kilka osób uregulowało należności zaległe w III kwartale 2007.

### Dział 750- Administracja publiczna

Na plan 72 650 wykonano 152 017,38 tj. 209,2% planu.

Jest to dotacja celowa na zadania zlecone oraz wpłaty za druki, zwrot opłat za rozmowy telefoniczne za rok poprzedni oraz kara umowna w wysokości 118000 naliczona za nieterminowe wykonanie prac przy inwestycji pn. „Stacja uzdatniania wody w Rynie”.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa  
Plan 1120 wykonano 580 tj. 51,8% planu.

Jest to dotacja celowa na zadania zlecone przekazywane z budżetu państwa na uaktualnianie stałego spisu wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W tym dziale zaplanowano dotację na obronę cywilną w wysokości 300 zł., którą otrzymamy w II półroczu.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Na plan 4 171 539 wykonano 2 589 476,51 tj. 62,1% założeń planowych. Zaległość ogółem wynosi 372 352,20 i zwiększyła się o kwotę 46 423,59.

Na wpływy te składają się między innymi:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej. Na plan 4 200 wykonano 1 477,13 tj. 35,2%. Są to wpływy przekazywane przez Urząd Skarbowy. Zauważyć trzeba, że dochód z tego tytułu maleje z roku na rok w związku ze zmianą przepisów podatkowych – ciągle rosnące składki zdrowotne są odliczane przez podatników od stawki karty podatkowej.
- podatek od nieruchomości od osób prawnych na plan 1 182 551 wykonano 521 856,77 tj. 44,1% w stosunku do założeń planu. Zaległości z tego tytułu na dzień 30.06.2007 r. wynoszą 169 196,56 i zwiększyły się o kwotę 70 890,79. Aby zmniejszyć stan zaległości podatkowej aparat podatkowy złożył 3 wnioski o wpis do hipoteki przymusowej / brak kontaktu z przedsiębiorstwem/ na kwotę 43 683,20. Wystawił 11 szt. tytułów wykonawczych dla pięciu jednostek na kwotę 37 714,90 z tego wyegzekwowano kwotę w miesiącu lipcu 30 535 i 2 upomnienia na kwotę 19 142,37. Rozpatrzono pozytywnie wniosek o kompensatę za wykonanie usługi w wysokości 10 472,09. Jedna jednostka złożyła odwołanie do kolegium samorządowego na kwotę 58 184;
- podatek rolny od osób prawnych na plan 147 000 wykonano 78 255,9 tj. 53,2% kwoty planowej. Zaległość wynosi 394 i zmniejszyła się o 374,15;
- podatek leśny od osób prawnych wykonano w 50,5%. Zaległości w tym tytule nie wystąpiły;
- podatek od środków transportowych od osób prawnych wykonano w 11,2%. Podatek ten dotyczy samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep, naczep. Niskie wykonanie planu związane jest z zawyżonym planem na 2007r. w wysokości 1340 i zaległością w kwocie 456;
- rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych od zakładu pracy chronionej funkcjonującego na terenie gminy - wykonanie 100%. Są to środki otrzymywane zgodnie z naszym wnioskiem z PFRON mające na celu zrekompensowanie utraconych dochodów z tytułu ustawowych zwolnień.

Łączne zobowiązanie pieniężne – osoby fizyczne – ogółem zaległość 168 145,55 z tego:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych wykonano w wysokości 56,2%. Zaległość z tego tytułu wynosi 97 871,17 i zwiększyła się o kwotę 41 146,27.
- podatek rolny od osób fizycznych zrealizowano w wysokości 44,3%. Zaległość z tego tytułu wynosi 57 795,82 i w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się o kwotę 40 002,77 .
- podatek leśny od osób fizycznych wykonano w 54,0%. Zaległość wynosi 476,36 i zmniejszyła się do roku ubiegłego o kwotę 291,79;
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych wykonano w 65,9%. Zaległość wynosi 12 002,20 i zmniejszyła się o kwotę 724;

Stan zaległości podatkowych od osób fizycznych nieznacznie zwiększył się /127,71zł./ w stosunku do roku ubiegłego. Osiągnięcie planowanych wartości, czyli 100% ściągłości podatkowej jest niezwykle trudne. Aparat podatkowy koncentruje się na ściągłości bieżącego wymiaru podatku, regularnej egzekucji administracyjnej należności (zwiększenie ilości wystawianych upomnień - w I półroczu wystawiono 458 szt. oraz tytułów egzekucyjnych 109 na kwotę 103 730,45 zł. z tego już wyegzekwowano kwotę 42719,89 zł.), Organ podatkowy utrzymuje systematyczny kontakt z organami egzekucyjnymi, zarówno administracyjnymi oraz sądowymi, co znacznie przyspieszyło egzekucję. W ramach współpracy dokonano wskazań ruchomości i nieruchomości, środków pieniężnych, z których można było prowadzić egzekucję. W celu zabezpieczenia należności podatkowych stosuje się zabezpieczenie w formie hipotek przymusowych. Złożono 9 wniosków na wpis do hipoteki przymusowej na kwotę 47.153,10 zł. Rozważa się przejmowanie na własność nieruchomości w zamian za zaległości podatkowe. Około 100 podatnikom nie wszczęto postępowania egzekucyjnego na łączną kwotę około 2500 zł. z uwagi na wysokie opłaty egzekucyjne a niską kwotę zaległości podatkowej /nie przekracza pięciokrotnej wartości kosztów upomnienia tj. 44 zł.- art. 67d Ordynacja podatkowa/. Rozpatrzono i zaopiniowano pozytywnie 5 wniosków podatników o odroczenie lub rozłożenie zaległości na raty na kwotę 14 762 zł.

Wyszczególnione wyżej zaległości podatkowe u niektórych podatników powstały na skutek ich trudnej sytuacji materialnej i finansowej. Dla części z nich jedynym źródłem utrzymania są zasiłki jednorazowe i okresowe wypłacane przez opiekę społeczną. Niemniej, aby wywiązać się z powierzonych zadań wszczęto procedurę przymusowego ściągnięcia we wszystkich przypadkach, choć wiadomo, że w niektórych koszty egzekucyjne przewyższają wartość zaległości, lub tytuły wykonawcze zostaną zwrócone ze względu na brak możliwości ich egzekucji.

• podatek od spadków i darowizn na plan 354 238 wykonano 705 024,59 tj. 199,0% założeń planowych. Podatek ten jest pobierany i przekazywany gminie przez Urzędy Skarbowe - bardzo trudny do zaplanowania, gdyż oparty jest on o tzw. „czynnik losowy”.

- opłatę targową na plan 1000 wykonano 10%.
- wpływy z opłaty miejscowej na plan 7800 wykonano 90%.
- podatek od czynności cywilnoprawnych wykonano w 63,9%.

Są to wpływy przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Podatkowi temu podlegają między innymi: umowy sprzedaży, darowizny i poręczenia majątkowe.

- wpływy z opłaty skarbowej wykonano w 39,9% założeń planowych. Niskie wykonanie związane jest ze zmianą ustawy o opłacie skarbowej i wysokość dochodów z tego tytułu trudno było zaplanować.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- podatek dochodowy od osób fizycznych: na plan 1 095 554 wykonano 533 199 tj. 48,7%. Zgodnie z art. 4 ust. 2, w związku z art. 89, ustawy o dochodach jst, w 2007 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 36,22%. Poziom wykonania związany jest z przekazywaniem udziałów z Ministerstwa Finansów, na który samorząd nie ma żadnego wpływu.
- podatek dochodowy od osób prawnych wykonano w 94,2%; Wysokość udziału we wpływach z podatku od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71% (tzw. gminny CIT). Podatek ten jest pobierany i przekazywany gminie przez Urzędy Skarbowe.

Istota udziałów w podatkach dochodowych jako rodzaju dochodów gmin polega na tym, że gminom przysługuje prawo do części dochodów zrealizowanych z tych podatków przez urzędy skarbowe, natomiast gminy nie mają żadnych uprawnień decyzyjnych związanych z tymi podatkami.

Dział 758 Różne rozliczenia – wykonano w 58,0%.

Są to wpływy z różnych dochodów i subwencji ogólnej. Subwencja ogólna stanowi znaczną pozycję w dochodach gminy – 3 418 676,0 z tego:

- część oświatowa przeznaczona na zadania oświaty – otrzymano 2 499 128,0 tj. 61,5 % planu. Subwencja oświatowa została wyliczona na podstawie danych dotyczących liczby uczniów wykazanych w sprawozdaniach statystycznych GUS na rok 2006/2007 oraz danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach wg stanu na dzień 10 września 2006 r. Część oświatowa subwencji ogólnej jest przekazywana gminie w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń.
- część wyrównawcza wykonanie 50%. Subwencja wyrównawcza ma niwelować skutki zróżnicowania dochodów własnych poszczególnych jednostek samorządowych. System wyrównawczy ma za zadanie ochronę jednostek najuboższych ekonomicznie, aby mogły wykonywać powierzone zadania. Dla ustalenia kwoty subwencji wyrównawczej przyjmuje się dochody, które jednostka samorządu terytorialnego może uzyskać z dochodów podatkowych. Wyrównywanie potencjału dochodowego gmin uzależnione jest od relacji między dochodem podatkowym na 1 mieszkańca w gminie a średnim dochodem podatkowym na 1 mieszkańca w kraju. Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest przekazywana do dnia 15 każdego miesiąca.
- część równoważąca – wykonanie 50%. Część równoważącą wprowadzono dla gmin aby uzupełnić im ewentualne ubytki w dochodach wynikających z wprowadzenia nowej ustawy i zmian finansowania zadań /dodatki mieszkaniowe/. Subwencja ta jest przekazywana gminie w dwunastu równych ratach, w terminie do 25 każdego miesiąca.

- odsetki od środków na rachunku bankowym – wykonanie 100,7%. Wysokie wykonanie związane jest z tym, że gmina nie zaciągnęła kredytu krótkoterminowego / debet w rachunku bankowym/.

#### Dział 801 Oświata i wychowanie.

Na plan 39 020 wykonano 28 263,62 tj. 72,4% planu. Są to:

- dotacja celowa przekazane na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej szkoły podstawowej w roku 2006/2007,
- dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników,
- wpływy za dzierżawę gimbusa, opłata stała za przedszkole.

#### Dział 851 Ochrona zdrowia

Na plan 95 000 wykonano 87 969,89 tj. 92,6%

Są to wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

#### Dział 852 Opieka społeczna

Plan 3 465 592, wykonanie 1 618 556,48 tj. 46,7% planu.

Są to dotacje celowe przekazane na zadania zlecone ( świadczenia rodzinne, zasiłki i pomoc w naturze, oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne) oraz dotacje celowe na zadania własne gminy ( dożywianie uczniów, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej).

Wpływy z egzekucji świadczeń alimentacyjnych dokonanych przez Komornika Sądowego z należnych gminie 190 774,16 wynoszą ogółem 5 861,88 . Kwota 184 912,28 nie została ściągnięta i występuje jako zaległość gminy.

#### Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan 140 000 wykonano 80 690 tj. 57,6%.

Jest to dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

#### Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowane środki na dofinansowanie inwestycji pn. ” Oczyszczalnia ścieków w Rynie” zrealizowanej i rozliczonej w roku 2006 w ramach programu ZPORR wpłyną w II półroczu.

#### **Obniżenie maksymalnych stawek podatków oraz udzielenie ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień z poboru podatków i opłat.**

Organy gminy Ryn korzystając z uprawnień ustawowych obniżyły górne stawki podatków, a także udzieliły ulgi, umorzenia odroczenia i zwolnienia z poboru podatków i opłat.

Procentowy udział kwoty wynikającej z obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielenia ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach w stosunku do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 1,50%, a do wykonanych dochodów własnych 3,74%.

Natomiast w I półroczu 2006 roku, w stosunku do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 1,79% , a do wykonanych dochodów własnych 6,37%.

Obniżenie maksymalnych stawek podatków oraz udzielenie ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach ukształtowało się na następującym poziomie:

- Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych od osób prawnych i fizycznych za okres sprawozdawczy wynoszą 126 267,0;
- Skutki udzielonych przez gminę ulg, zwolnień ( bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą 8805 zł.;
- Umorzenie zaległości podatkowych - 0 zł.
- Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 1 002,0zł.

W porównaniu do I półroczu 2006 r. stwierdzono, iż:

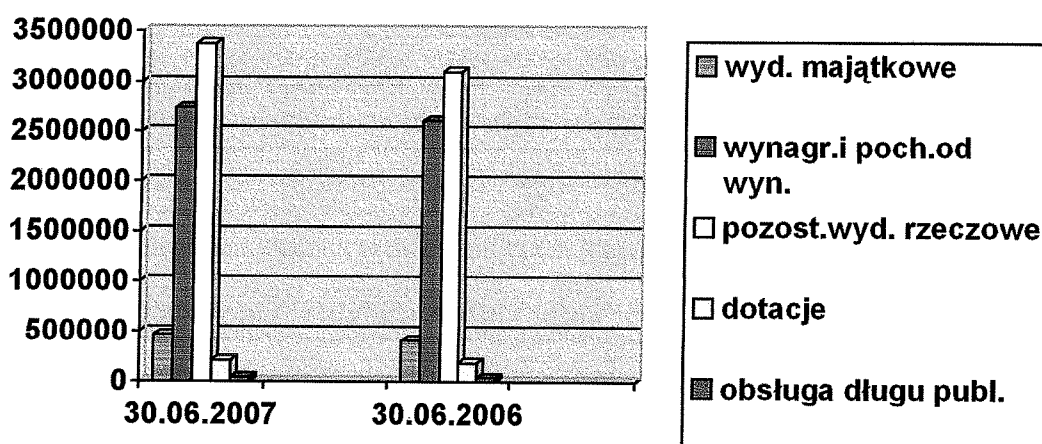
- kwota wynikająca z obniżenia granicy stawek podatkowych wzrosła o 27,60%, (tj. 27309 zł.),
- kwota wynikająca z udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień wzrosła – o 36,39% (tj. o 2349 zł.),
- kwota wynikająca z umorzenia zaległości podatkowych i odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty uległa obniżeniu ( odpowiednio 1302 zł. i 17 240 zł.).

## WYDATKI

Plan wydatków ogółem na dzień 30.06.2007 r. wynosi 15 047 985,31 wydatkowano kwotę 6 831 230,87 stanowi to 45,4% założeń do planu, w tym:

1. wydatki majątkowe - plan 1 575 643 wykonano 466 494,62, co stanowi 29,6% założeń do planu,
2. wydatki bieżące - plan 13 472 342,31 wykonano 6 364 736,25 tj. 47,2%  
z tego:
  - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – plan 5 638 035,92, wykonano 2 733 488,58 tj. 48,5%
  - pozostałe wydatki rzeczowe - plan 7 339 850,39, wykonano 3 375 349,33 tj. 46,0%
  - dotacje - plan 429 456, wykonano 214 068,24 – 49,8%
  - na obsługę długu plan 65 000, wykonano 41 830,1 tj. 64,4%.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie wynoszą 1 387 906,76 zł. /zał. Nr 3/.



W I półroczu 2007 i w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego największy udział w strukturze wykonanych wydatków ogółem naszej gminy stanowiły:

- pozostałe wydatki rzeczowe – odpowiednio 49,4% i 48,9% ;
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 40,0% i 41,1%;
- wydatki majątkowe 6,8% i 6,5%;
- dotacje 3,2% i 3,0%;
- obsługa długu 0,6% i 0,5% .

Niepełne wykonanie związane jest w głównej mierze z zadaniami inwestycyjnymi, których realizacja będzie w II półroczu 2007 r.

Szczegółowy opis zadań inwestycyjnych zawarty jest w końcowej części opisowej.

Realizacja wydatków w I półroczu 2007 roku w poszczególnych działach przebiegała następująco:

### DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan ogółem na 2007r. 338.911,31 wykonanie 106.519,67 tj. 31,4%. Kwotę zrealizowaną stanowią:

- wydatki inwestycyjne	18.490,95
- odprowadzenie 2% wpływów z podatku rolnego do Izby Rolniczej	4.570,51
- wypłata umowy zlecenia wraz z pochodnymi za przygotowanie wypłaty akcyzy	358,92
- zakup materiałów biurowych na obsługę wypłaty akcyzy	540,-
- zakup akcesoriów ogrodowych na olimpiadę wiedzy rolniczej i ochrony środowiska	197,99
- koszty wysłanej korespondencji do rolników związane z akcyzą	500,-
- wypłata podatku akcyzowego	81.861,30

Zobowiązania w tym dziale na dzień 30.06.2007r. nie wystąpiły.



#### DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA, GAZ I WODE

Plan ogółem na 2007r. wynosi 409.411,- wykonanie 400.061,- tj. 97,7%. Na zrealizowaną kwotę składają się;

- dopłata do wody 1.329,90
- wydatki inwestycyjne łącznie 398.731,10

Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ

Plan ogółem na 2007r. wynosi 325.164,- wykonanie 43.129,56 tj. 13,3%. Niskie wykonanie na I półroczu 2007r. wiąże się z realizacją zadań inwestycyjnych w II półroczu 2007r.

Kwotę zrealizowaną wydatków stanowią;

- wypłata wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia pracowników interwencyjnych z pochodnymi 17.752,30
- zakup materiałów do wykonywania robót przez pracowników interwencyjnych na drogach gminnych (olej napędowy do pił, części do pił, pilarka, woda mineralna, rękawice ochronne) 7.605,26
- wynajęcie równiarki do równania dróg 11.712,-
- badania lekarskie pracowników interwencyjnych 330,-
- odprowadzenie 75% Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 31.05.2007r. 5.730,-

Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 55.000,- wykonanie 0. Zerowe wykonanie planu wiąże się z tym, że realizacja inwestycji pn. „Budowa pomostu w msc. Szymonka” rozliczona będzie w II półroczu 2007r.

Zobowiązania na dzień 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Ogólny plan wydatków na 2007r. wynosi 314.750,- wykonanie 28.455,61 tj. 9,0% Niskie wykonanie planu wydatków wynika z tego, że projekt budynku socjalnego będzie zrealizowany w II półroczu oraz remonty budynków gminnych przesunięto do realizacji na II półroczu.

Na zrealizowane wydatki składają się;

- wydatki na zadania inwestycyjne 244,-
- za okresowe kontrole przewodów kominowych zapłacono 290,-
- za opinie techniczne budynków 1.220,-
- za zlecone wyceny majątku do sprzedaży 7.286,30
- zwrócono środki dla osoby, która wycofała się z zakupu nieruchomości 12.150,-
- zwrócono koszty procesu orzeczone wyrokiem sądu w wysokości 741,64
- koszty odszkodowań związanych z nie zapewnieniem przez gminę lokali socjalnych 6.263,67
- za wpisy do ksiąg wieczystych 260,-

Zobowiązanie na 30.06.2007 w tym dziale wynosi 110,- jest to zobowiązanie niewymagalne – podatek VAT z terminem zapłaty 25.07.2007r.

#### DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 105.000,- wykonanie 25.836,71 tj. 24,6%

Na zrealizowane wydatki składają się;

- opłaty za opracowania warunków technicznych zabudowy 18.089,95
- opłaty za wypisy, wyrisy geodezyjne, podziały działek, wznowienia granic 7.746,76

Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Ogólny plan wydatków na 2007r. wynosi 1.614.160,- wykonanie 881.120,71 tj. 54,6%.

Na wydatki w tym dziale składają się;

Koszty obsługi stanowiska Urzędu Stanu Cywilnego ogółem 30.438,41 z tego;

- wynagrodzenia osobowe pracownika obsługującego 18.904,-
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 3.309,90
- pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS i fundusz pracy) 4.614,21

- zakupiono materiały biurowe na potrzeby stanowiska	1.837,31
- opłacono rachunki za energię, gaz i wodę	589,29
- za wysyłkę korespondencji	560,-
- wypłacono delegację	58,70
- odprowadzono 75% Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	565,-

Koszty obsługi Rady Miejskiej za I półrocze 2007r. wyniosły ogółem 40.509,42 z tego:

- wypłacono diety za uczestnictwo w posiedzeniach sesji oraz komisji na kwotę	36.052,59
w tym:	
- diety Przewodniczącego Rady	4.492,80
- diety V-ce Przewodniczącego Rady	2.246,40
- diety za sesje	10.150,24
- diety Komisji Rewizyjnej	3.640,44
- diety Komisji Rozwoju Gospodarczego, Finansów, Rolnictwa i Turystyki	5.335,20
- diety Komisji Oświaty, Kultury i Sportu	5.391,36
- diety Komisji Bezpieczeństwa Publicznego oraz spraw Socjalnych i Zdrowia	4.796,15
- zakupiono materiały różne (artykuły spożywcze, materiały biurowe, środki czystości, kwiaty, pieczątki)	1.751,30
- szkolenia Radnych, przesyłki listowe wyniosły	2.070,-
- wypłacono delegacje krajowe na kwotę	72,18
- wypłacono delegacje zagraniczne	435,45
- zakupiono papier do drukarki i ksero	127,90

Koszty poniesione na działalność jednostki w I półroczu wyniosły 780.349,84 w tym:

- zakupiono odzież roboczą w ramach BHP i zrefundowano koszty za okulary	1.215,99
- wynagrodzenia osobowe pracowników łącznie z członkami OSP	452.337,73
- dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2006 rok	65.742,32
- pochodne od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego (składki ZUS Fundusz Pracy)	98.688,25
- środki czystości, poradniki, głowice, tusze, pieczątki, zestaw komputerowy, woda	14.711,97
- za energię elektryczną zapłacono	10.520,41
- za gaz faktury wyniosły	12.314,89
- za wodę zapłacono	1.132,34
- za naprawę niszczarki zapłacono	36,60
- obsługa bankowa, prowizje, elektroniczny przekaz środków	3.480,55
- wpisy sądowe, opłaty za akty notarialne	4.216,11
- opłaty za ogłoszenia prasowe	4.328,48
- skrytka pocztowa, opłaty abonamentów radiowych, przesyłki listowe	6.636,44
- współpraca informatyczna dotycząca programów komputerowych	6.015,92
- administracja serwisem internetowym	1.500,60
- okresowa obsługa kotłowni	1.073,60
- monitorowanie systemu alarmowego	512,40
- modernizacja centrali telefonicznej	1.208,64
- prenumeraty czasopism	1.040,04
- naprawa ksero, kontrola gaśnic	792,70
- opłaty za dostęp do internetu	1.689,13
- za rozmowy telefoniczne w sieci telefonii komórkowej	2.844,51
- za rozmowy telefoniczne w sieci telefonii stacjonarnej	7.581,16
- ryczałty paliwowe za wyjazdy prywatnymi samochodami oraz delegacje krajowe	12.228,64
- ubezpieczenie majątku oraz imprez publicznych	7.638,-
- odprowadzono 75% Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	16.813,-
- szkolenia pracowników, kursy, udział w zgromadzeniach, forum	4.321,20
- zakupiono papier do kserokopiarek	1.662,82
- środki czyszczące, oprogramowanie komputerowe, program LEX, laptopy	16.065,40
- projekt inwestycyjny – Wrota Warmii i Mazur	22.000,-

Koszty poniesione na promocję gminy wyniosły łącznie 1.947,20, w tym:

- wykonanie toreb z haftem przedstawiającym herb Rynu i zakup drobnych materiałów	700,-
- opłata składek do stowarzyszenia Zamki Gotyckie	1.247,20

Koszty pozostałej działalności za I półrocze 2007r. wyniosły 27.875,84 w tym:

- wypłacono diety dla sołtysów za dwa kwartały	5.100,-
- zakupiono materiały; pieczątki dla sołtysów, tablice informacyjne, Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego oraz inne drobne materiały	3.410,97
- opłacono rachunki za transport żywności z programu PEAD	1.827,10
- naprawa układu zasilania, ogłoszenia dotyczące pozostałej działalności	936,06
- końcowe koszty banku z rozliczenia sprzedaży spadku w Berlinie	390,71
- tłumaczenie tekstów z języka niemieckiego dotyczących spadku	1.208,16
- za obowiązkowe ubezpieczenia samochodów	6.530,-
- składki członkowskie w stowarzyszeniach	8.472,84
Zobowiązanie na 30.06.2007 w dziale administracja publiczna wyniosło 38,09 jest to podatek VAT z obligatoryjnym terminem zapłaty 25.07.2007.	

#### DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 1.120,- wykonanie na 30.06.2007 511,58 tj. 45,7%	
Wykonanie wydatków dotyczy sporządzania rejestrów wyborców. Wydatkowano środki na;	
- wypłatę wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzenia dla osoby sporządzającej rejestry	466,58
- zakup materiałów na stanowisko	45,-
Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 90.214,- wykonanie na 30.06.2007 30.875,61 tj.34,2%. Niskie wykonanie związane jest z tym, że koszty dotyczące obsługi plaży, wynagrodzeń ratowników wystąpią dopiero w II półroczu. Na zrealizowane wydatki składają się;	
- wypłaty za udział w akcjach ratunkowych przy wypadkach drogowych, pożarach	3.068,33
- zakup hełmów i odzieży ochronnej dla członków jednostek	1.407,96
- zakup części do wozów bojowych i łodzi	992,30
- zakup opon	8.069,98
- zakup gaśnic i akumulatorów	1.318,12
- zakup paliwa i olejów	3.540,11
- poradniki, nagrody i inne zakupy na zawody OSP	2.026,34
- za energię elektryczną opłacono rachunki na kwotę	1.194,45
- za wodę	1.250,57
- za zużyty gaz	2.179,82
- badania techniczne pojazdów i budynku OSP	740,60
- badania lekarskie członków, szkolenia, prenumeraty, naprawa motoroli	914,-
- rozmowy telefoniczne z połączeń sieci komórkowych	1.699,52
- wypłacono za wyjazdy służbowe krajowe	533,51
- ubezpieczenia obowiązkowe samochodów wyniosły	1.940,-
Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Plan wydatków na 2007r. wynosi 45.800,- wykonanie na 30.06.2007 25.450,29 tj.55,6%	
Koszty poniesione przy poborze podatków łącznie za I półrocze 2007r. wyniosły 25450,29 w tym;	
- wypłacono inkaso dla sołtysów za pobór podatków	9.580,10
- zakupiono materiały na stanowiska obsługujące pobór podatków	1.217,99
- koszty egzekucji podatków, rozmowy telefoniczne i przesyłki listowe wyniosły	13.493,36
- zakupiono papier do drukarek i kserokopiarek	158,84
- zakupiono program na wartość	1.000,-
Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan wydatków na 2007r. wynosi 65.000,- wykonanie na 30.06.2007 41.830,10 co stanowi 64,4%  
Zwiększone wykonanie wydatków wynika ze zwiększenia stóp procentowych kredytów .  
Na poniesione koszty składają się;

- odsetki do BS Ryn od kredytu inwestycyjnego	4.903,16
- odsetki do PKO od 1 kredytu	1.750,74
- odsetki do BGŻ od 1 kredytu	3.700,-
- odsetki do BISE od 1 kredytu	13.534,02
- odsetki do BGK Olsztyn od kredytu inwestycyjnego z programu ZPORR	5.901,31
- odsetki do WFOŚ w Olsztynie od 10 pożyczek	12.040,87
Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan wydatków na 2007r. wynosi 5.587.212, wykonanie na 30.06.2007 2.580.332,68 tj. 46,2% Wykonane wydatki obejmują szkoły podstawowe w Rynie, Sterławkach i Skopach, Publicznego Gimnazjum w Rynie, Przedszkola Samorządowego w Rynie oraz Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego w Rynie.

Łączna kwota zobowiązań na 30.06.2007 wynosi 143.778,11 , są to zobowiązania niewymagalne – składki ZUS i podatek od wynagrodzeń. Szczegółową realizację wydatków przedstawiają załączniki sporządzone przez Dyrektorów jednostek.

#### DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 96.500,- wykonanie na 30.06.2007 56.291,26 tj. 58,3%. Wydatki tego działu obejmują działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi oraz narkomanii. Szczegółowy opis wydatków zawiera załącznik sporządzony przez Pełnomocnika ds. AA.

Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 852 – OPIEKA SPOŁECZNA

Plan wydatków na 2007r. w dziale ogółem wynosi 4.231.254,- wykonanie 1.955.771,13 tj. 46,2%. Wydatki tego działu obejmują realizację Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz koszty poniesione na prace społecznie użyteczne.

- wydatki zrealizowane przez M-GOPS stanowią kwotę	1.807.698,54
- wypłata dodatków mieszkaniowych	144.154,19
- wypłata wynagrodzeń za prace społecznie użyteczne	3.918,40

Opis zrealizowanych wydatków przez M-GOPS stanowi załącznik sporządzony przez Kierownika.

Zobowiązania w tym dziale na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 417.917,- wykonanie na 30.06.2007 244.495,25 tj. 58,5% Wydatki tego działu obejmują koszty kolonii i obozów dzieci ze szkoły podstawowej, koszty doształcania nauczycieli, zabezpieczenie socjalne nauczycieli. Z zaplanowanej kwoty na wydatki związane z wypłatą stypendiów zaplanowano 290.600,- z tego do dnia 30.06.2007 wypłacono;

- stypendia	192.276,80
- zakupiono materiały do obsługi wypłaty	3.438,75
- opłacono prowizje dla BS za realizację wypłat	1.294,-

Pozostałe wydatki realizowane przez jednostki oświatowe zawarte są w załącznikach sporządzonych przez Dyrektorów jednostek.

Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.

#### DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan wydatków na 2007r. wynosi 802.032,- wykonanie na 30.06.2007 201.770,22 tj. 25,2% Niskie wykonanie spowodowane jest przesunięciem realizacji zadań inwestycyjnych na II półrocze 2007r.

Wydatki bieżące w tym dziale zrealizowane w I półroczu wynoszą 176.270,04 w tym;

- opłacono faktury za wywóz śmieci i odpadów z terenu gminy	10.451,71
- za sprzątnięcie ulic w mieście zapłacono	73.318,58
- koszty utrzymania zieleńców (sadzonki, materiały do koszenia trawników)	4.246,48
- opłacono faktury dla schroniska za pobyt psów	3.349,51
- opłacono faktury za energię zużytą do oświetlenia ulic	49.381,06
- za konserwację instalacji elektrycznych, wymianę lamp	19.813,87
- odprowadzono do Urzędu Wojewódzkiego opłatę za korzystanie ze środowiska	467,77

- materiały różne związane z pozostałą działalnością (paliwo, budowlane)	8.500,18
- opłata za wodę zużytą na stadionie miejskim	304,96
- za umieszczenie urządzeń w pasach drogowych zapłacono	1.586,06
- za usługi podnośnikiem, opłaty przyłączeniowe, wynajem transportu do przewozów, naprawy kosiarek, pogrzebanie szczątek ludzkich	4.849,86
Realizacja zadań inwestycyjnych w końcu części opisowej. Zobowiązania na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan ogółem na 2007r. wynosi 367.000,- wykonanie na 30.06.2007 183.067,48 tj. 49,9%. Plan wydatków obejmuje dotacje na realizację zadań dla poniższych jednostek zgodnie z zawartymi umowami:

- RCK w Rynie – przekazano dotację na 30.06.2007	111.083,-
z czego wg informacji Ryńskiego Centrum Kultury wykorzystano 108 901,40	
Na dzień 30.06.2007 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne na kwotę 3 087,80 z tego:	
• wobec dostawców 1071,65 zł.	
• ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych za m-c VI.2007 – 2 016,15	
Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2007 r. nie posiadała.	
- Biblioteka Miejska - przekazano dotację na 30.06.2007	66.000,-
z czego wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 48 571,29 zł.	
Zobowiązania wymagalne i nie wymagalne za I półrocze jednostka nie posiadała.	
- Muzeum Regionalne - przekazano dotację na 30.06.2007	5.000,-
z czego na działalność muzeum wykorzystano 4017,02	
Zobowiązania wymagalne i niewymagalne jednostka za I półrocze nie posiadała.	
- wydatkowano na remont świetlic wiejskich	984,48
Szczegółowe opisy wydatków sporządzone przez powyższe jednostki stanowią załączniki do części opisowej.	

#### DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan wydatków na 2007r. wynosi 56.800,- wykonanie na 30.06.2007 25.712,01 tj. 45,3%. Podpisano umowy z dwoma klubami sportowymi, dla których przekazano dotacje na realizację zadań własnych gminy tj. na utrzymanie stadionu miejskiego i organizację zajęć sportowo-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży, z czego:

- Stowarzyszenie Sportowe i Rekreacyjne otrzymało	16.500,-
- Ludowy Uczniowski Klub Sportowy otrzymał	9.100,-
Poza przekazanymi dotacjami wydatkowano 112,01 na zakup nagród dla sportowców.	
Zobowiązania wymagalne i niewymagalne na dzień na 30.06.2007 nie wystąpiły.	

#### INWESTYCJE

Plan wydatków inwestycyjnych w realizowanym budżecie wynosi 1.575.643, wykonanie 466 494,62 tj. 29,6% planowanej kwoty.

W I półroczu 2007r. realizacja wydatków inwestycyjnych przebiegała jak niżej;

1. Budowa stacji uzdatniania wody w Rynie. Zadanie rozpoczęte w 2003r. a zakończone w I półroczu 2007r. Całkowite nakłady poniesione na to zadanie wynoszą 1.102.581,47 Koszty poniesione w 2007r. to kwota 398.731,10
2. Modernizacja chodnika na osiedlu przy ul. Świerczewskiego. Na zaplanowaną kwotę 20.000,- nie wydatkowano żadnych środków. Zadanie będzie kontynuowane w II półroczu 2007r.
3. Budowa chodnika na osiedlu przy ul. Kopernika. Zaplanowano 20.000,- W I półroczu nie poniesiono kosztów. Realizacja przesunięta na II półrocze.
4. Ścieżka spacerowo – rekreacyjna wokół Jeziora Ołów. Zaplanowano 10.000,- Realizacja będzie miała miejsce w II półroczu.
5. Budowa chodnika przy ul. Traugutta. Zaplanowano kwotę 10.000,- Realizacja również w II półroczu.
6. Remont drogi do wsi Wejdyki. Zaplanowano 100.000,- Realizacja w II półroczu.
7. Budowa pomostu we wsi Szymonka. Zaplanowano 55.000,- Realizacja wydatków w II półroczu.
8. Rozbudowa remizy OSP w Sterławkach Wielkich. Zaplanowano 10.000,- Realizacja wydatków w II półroczu.

9. Projekt na rozbudowę remizy OSP w Szymonce. Zaplanowano 3.000,- Realizacja wydatków w II półroczu.
10. Informatyzacja – Wrota Warmii i Mazur. Zaplanowano 22.000,- Zaplanowaną kwotę zrealizowano w całości.
11. Projekt Budowa świetlicy szkolnej, stołówki, biblioteki i trzech klas lekcyjnych. Zaplanowano kwotę 136.000,- W I półroczu wydatkowano kwotę 1.772,39 opłacając fakturę za przyłączenie do zasilania energetycznego.
12. Budowa kanalizacji Ryn ul. Cicha, Lipowa, Traugutta . Zaplanowano kwotę 263.732,- W I półroczu nie zrealizowano wydatków. Nakłady Poniesione w 2006r. wynoszą 14.262,83
13. Modernizacja oświetlenia ulicznego Pl. Wolności, Kopernika. Zaplanowano 100.000,- Wydatkowano kwotę 21.966,10 opłacając fakturę za słupy.
14. Projekt na przebudowę ciągu komunikacyjnego przy Pl. Wolności. Zaplanowano kwotę 70.000,- Do 30.06.2007r. nie zrealizowano wydatków w tym zadaniu. Dotychczasowe nakłady poniesione w 2006r. wynoszą 30.000,-
15. Budynek socjalny – mapy, projekt. Zaplanowano kwotę 100.000,- W I półroczu nie realizowano wydatków.
16. Wysypisko śmieci. Zaplanowano kwotę 4.000,- W I półroczu wydatkowano 3.534,08.
17. Budowa kanalizacji sanitarnej Rudówka – Szymonka – Prażmowo – Kozin – Skop – Tros. Realizację tego zadania rozpoczęto w 2003r. Dotychczasowe nakłady łącznie wynoszą 105.141,19 Wydatki poniesione w 2007r. stanowią:
- opłaty przyłączeniowe przepompowni ścieków w Monetkach i Kozinie 9.495,91
  - Opłaty za mapy ewidencyjne i do celów projektowych 4.497,52
18. Budowa wodociągu Rudówka – Szymonka – Prażmowo – Kozin – Skop – Tros. Realizację zadania rozpoczęto w 2000r. Dotychczasowe nakłady łącznie wynoszą 131.587,61 Wydatki poniesione w 2007r. to:
- opłaty za mapy ewidencyjne i mapy aktualizacyjne 4.497,52
19. Budowa kanalizacji Głębowo – Orło – Sterławki – Kronowo – Grzybowo. Zadanie rozpoczęto w 2004r. Dotychczasowe nakłady łącznie wynoszą 90.715,04 W I półroczu 2007r. nie zrealizowano żadnych wydatków.
20. Budowa wodociągu Głębowo – Orło – Sterławki – Kronowo – Grzybowo. Zadanie rozpoczęte w 2004r. Dotychczasowe nakłady łącznie wynoszą 77.627,12 W I półroczu 2007r. nie poniesiono żadnych wydatków.
21. Budowa sieci wodociągowej Lelek – Zielony Lasek. Zadanie rozpoczęte w 2004r. Łączne nakłady wynoszą 6.800,- W 2007r. nie wydatkowano żadnych środków.
22. Budowa sieci wodociągowej Klos – Rudówka. Zadanie rozpoczęte w 2004r. Nakłady dotychczasowe wynoszą 21.999,- W 2007r. nie wydatkowano żadnych środków.

#### WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I WYDATKÓW NIMI SFINANSOWANYCH

Szkoła Podstawowa w Sterławkach Wielkich – stan na dzień 01.01.2007 r. wynosił 4 585,63 , w ciągu całego okresu wpływy osiągnęły wysokość 3 446,0 – są to dochody otrzymane za śniadania . Za okres sprawozdawczy wydatki wyniosły 5878,55 z tego: na zakup środków żywności 5 629,55; opłaty bankowe 249 . Stan konta na dzień 30.06.2007 wynosił 2 153,08 .

Szkoła Podstawowa Skop – stan środków na dzień 01.01.2007r wynosił 6 444,49 , w ciągu całego okresu wpływy osiągnęły wysokość 3 773,93 – są to dochody otrzymane za śniadania. Za okres sprawozdawczy wydatkowano na zakup żywności kwotę 3773,93 zł. Stan konta na dzień 30.06.2007r wynosi 6 437,96 zł.

Przedszkole Samorządowe w Rynie.

Na dzień 01.01.2007 r. środki na rachunku wynosiły 143 136,76 zł.; artykuły w magazynie 1707,75 zł.

W ciągu roku wpływy wyniosły 36 871,60 - są to dochody otrzymane za obiady. Za okres sprawozdawczy wydatki wyniosły 55 703,20 z tego: na zakup środków żywności 43 868,30; opłaty bankowe 290,26, zakup stroi 11544,64 zł. Stan konta na dzień 30.06.2007 r. - 124 305,16; artykuły żywnościowe w magazynie 1 461,01.

Gimnazjum w Rynie – dochody za okres sprawozdawczy wyniosły 106 w tym za wynajem pomieszczenia – 82, i za wydawanie legitymacji 24,0

Zespół Ekonomiczno Administracyjny Placówek Oświatowo Wychowawczych w Rynie na dzień 01.01.2007 r. środki na rachunku wynosiły 7020,11 zł. Wpłaty za wynajem hali sportowej 540,52 zł. Na dzień 30.06.2007 r. stan konta wynosił 7560,63 zł.

Szkoła Podstawowa w Rynie – na dzień 01.01.2007 r. środki na rachunku wynosiły 5262,85 zł.

Dochody w tym: odpłatność za wyżywienie 45712,80 zł.; wpłaty czynszu za mieszkanie 1 427,09; wpłaty za świadectwa 78 zł. Wydatkowano na zakup środków żywności – 45712,80. Na dzień 30.06.2007 r. stan konta wynosił 6767,94 zł.

#### GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ


Na dzień 01.01.2007 r. stan środków wynosił 40 245,51; w ciągu okresu sprawozdawczego otrzymano z WFOŚiGW kwotę 10 026,59 z tytułu opłat i kar.

Wydatki na cele ekologiczne w tym okresie wyniosły ogółem 25 287,53.

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2007 r. wynosi 24 984,57.

Zobowiązania na dzień 30.06.2007 r. nie wystąpiły.

BURMISTRZ

  
inż. Józef Karpiński